

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných
štandardov finančného výkazníctva prijatých v EÚ
(International Financial Reporting Standards, IFRS)
a Správa nezávislého audítora
za rok končiaci 31. decembra 2016

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz o zmenách vo vlastnom imaní, výkaz o peňažných tokoch za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho tiež:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie uvedené vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa zdajú byť inak významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

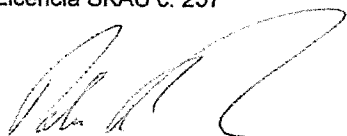
Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

13. marca 2017
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1065

OBSAH

Správa nezávislého audítora	Strana 2
Výkaz súhrnných ziskov a strát	5
Výkaz o finančnej situácii	6
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní	7
Výkaz o peňažných tokoch	8
Poznámky k finančným výkazom	9-41

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz súhrnných ziskov a strát
za roky končiace sa 31. decembra 2016

(v tis. EUR)	Pozn.	2016	2015
Výnosy	3	404 453	375 541
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		(6 361)	696
Spotreba surovín a materiálu	4	(298 386)	(292 272)
Osobné náklady	5	(10 666)	(8 715)
Rezervy	6	(13 499)	(13 969)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku	12-13	(31 336)	(33 009)
Ostatné prevádzkové výnosy	7	8 898	8 595
Ostatné prevádzkové náklady	8	(29 451)	(39 628)
Prevádzkový zisk (strata)		23 652	(2 761)
Zisk z derivátových operácií	11	980	1 538
Ostatné finančné náklady	9	(3 483)	(6 118)
Ostatné finančné výnosy		-	1
Strata z finančnej činnosti		(2 503)	(4 579)
Zisk (strata) pred zdanením		21 149	(7 340)
Daň z príjmov	10	(29)	(60)
Zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		21 120	(7 400)
Precenenie derivátov		(21)	90
Ostatné súhrnné zisky (straty)		(21)	90
Súhrnný zisk (strata) po zdanení za účtovné obdobie		21 099	(7 310)

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o finančnej situácii
K 31. decembru 2016

(v tis. EUR)	Pozn.	31. december 2016	31. december 2015	1. január 2015
Aktíva				
Neobežný majetok				
Hmotný majetok	12	40 473	43 838	43 698
Nehmotný majetok	13	40 451	58 338	74 582
Ostatný dlhodobý majetok	18	417	764	1 104
Obežný majetok				
Zásoby	14	18 430	16 362	20 773
Pohľadávky z obchodného styku	15	19 251	15 630	16 929
Ostatný finančný majetok	16	31 142	41 795	12 716
Peniaze a peňažné ekvivalenty	17	2 248	763	1 372
Ostatný krátkodobý majetok	18	7 125	7 191	5 821
Aktíva celkom		159 537	184 681	176 995
Vlastné imanie a záväzky				
Základné imanie	19	103 007	103 007	98 007
Ostatné fondy	11	-	21	(69)
Neuhradené straty		(80 612)	(101 732)	(94 331)
Vlastné imanie celkom		22 395	1 296	3 607
Dlhodobé záväzky				
Rezervy	6	23 348	18 415	9 382
Krátkodobé záväzky				
Úvery	20	22 370	64 222	86 648
Záväzky z obchodného styku	21	88 553	98 174	75 391
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	16	1	3	92
Ostatné záväzky	21-22	1 239	1 131	809
Výnosy budúcich období	23	1 631	1 440	1 066
Záväzky celkom		137 142	183 385	173 388
Vlastné imanie a záväzky celkom		159 537	184 681	176 995

Magnetit Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o zmenách vo vlastnom imaní
Za rok končiaci 31. decembrom 2016

(v tis. EUR)

	Ostatné fondy			
	Základné imanie	zabezpečovacie obchody	Neuhradené straty	Celkom
Stav k 1. januáru 2015	98 007	(69)	(94 331)	3 607
Strata za účtovné obdobie	-	-	(7 400)	(7 400)
Navýšenie základného imania	5 000	-	-	5 000
Ostatné súhrnné zisky	-	90	-	90
Stav k 31. decembru 2015	103 007	21	(101 732)	1 296
Zisk za účtovné obdobie	-	-	21 120	21 120
Ostatné súhrnné zisky	-	(21)	-	(21)
Stav k 31. decembru 2016	103 007	-	(80 612)	22 395

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Výkaz o peňažných tokoch
Za roky končiace 31. decembra 2016

(v tis. EUR)	Pozn.	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk (strata) za účtovné obdobie po zdanení		21 120	(7 400)
Nepeňažné operácie:			
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		31 336	32 993
Tvorba rezerv		4 933	9 032
Tvorba opravných položiek na majetok		(5 496)	5 051
(Zisk) strata z predaja dlhodobého hmotného majetku		-	29
Nákladové úroky		2 374	5 120
Výnosové úroky		-	(1)
Kurzové rozdiely		526	493
Čistý zisk/strata z finančných záväzkov v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát		(21)	89
Vplyv zmien pracovného kapitálu			
Zmena stavu pohľadávok		(3 556)	(143)
Zmena stavu záväzkov		(7 858)	18 025
Zmena stavu zásob		3 226	(755)
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		10 651	(29 167)
Zmena stavu výnosov budúcich období		190	374
Zmena stavu ostatného majetku		552	524
Prijaté úroky		-	1
Zaplatené úroky		(2 656)	(5 738)
Zaplatená daň z príjmov		(29)	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		55 292	28 529
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		(7 826)	(4 303)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(5 827)	(7 409)
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku		1 697	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(11 956)	(11 712)
Navýšenie základného imania			
		-	5 000
Splátky úverov		(41 851)	(22 425)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(41 851)	(17 425)
Čistý prírastok /(úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		1 485	(608)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	17	763	1 371
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	17	2 248	763

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. Priemyselný Park Kechnec Perínska cesta 275 044 58 Kechnec
Dátum založenia	23. január 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	14. marec 2007
Hlavná činnosť	- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky - nákup a predaj tovaru

b) Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	676	604
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	700	654
z toho: vedúci zamestnanci	11	12

c) Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 17. marca 2016.

d) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	
	v eurách	%		%
Magneti Marelli S.p.A.	103 006 639	100		100
Spolu	103 006 639	100		100

e) Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Meno
konateľ	Gianpaolo Luigi Accossato
konateľ	Piero Toselli (od 22. apríla 2016)
konateľ	Giuseppe Rosso (do 22. apríla 2016)
konateľ	Francesco Vecchia
konateľ	Jean-Michel Yves Méot

Členom orgánov spoločnosti neboli poskytnuté žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy a výhody.

f) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Magneti Marelli S.p.A., so sídlom Viale Aldo Borletti 61/63, Corbetta (Miláno) 200 11, Taliansko ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Materská spoločnosť Magneti Marelli S.p.A., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. so sídlom: Amsterdam, Holandsko; 25 ST. James' Street, London SW1A 1HA, U.K., ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V., zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Magneti Marelli S.p.A. je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Spoločnosť Fiat Chrysler Automobiles N.V. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva, tak ako boli schválené EÚ. Konsolidovaná závierka spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles N.V. je prístupná v jej sídle.

Spoločnosť Magneti Marelli Slovakia, s.r.o. nemá podiel v inej spoločnosti.

g) Neobmedzené ručenie

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej obchodnej spoločnosti.

h) Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka je koncoročnou nekonsolidovanou účtovnou závierkou spoločnosti Magneti Marelli Slovakia s.r.o., ktorá bola vypracovaná za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou („EÚ“), tak ako to vyžadujú slovenské právne predpisy a v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. IFRS prijaté EÚ sa nelíšia od IFRS vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board, „IASB“) okrem určitých štandardov a interpretácií, ktoré EÚ neschválila, ako sa uvádza v nasledujúcom texte. Na základe slovenského zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov je spoločnosť povinná zostaviť účtovnú závierku v súlade s IFRS tak, ako boli schválené EÚ.

Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

Táto účtovná závierka je prvá účtovná závierka spoločnosti zostavená podľa IFRS tak ako ich schválila EÚ. Za účtovné obdobia končiace do 31. decembra 2015 vrátane spoločnosť zostavovala účtovnú závierku podľa lokálnych všeobecne akceptovaných účtovných zásad. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa IFRS platných k 31. decembru 2016 vrátane porovnateľných údajov za obdobie končiace 31. decembra 2015, ako je popísané v prehľade významných účtovných zásad. Otvárací výkaz o finančnej situácii bol zostavený k 1. januáru 2015, dátumu prechodu spoločnosti na IFRS. Významné úpravy účtovnej závierky pripravenej na základe lokálnych účtovných zásad za obdobie končiace k 31. decembru 2015 vrátane otváracieho výkazu o finančnej situácii k 1. januáru 2015 sú uvedené v poznámke 27.

i) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien, s výnimkou niektorých finančných nástrojov, ktoré sú precenené na reálnu hodnotu ku koncu účtovného obdobia ako to je vysvetlené v prehľade použitých účtovných zásad v ďalšom texte. Účtovná závierka je prezentovaná v mene euro (EUR), pričom všetky čiastky boli zaokrúhlené na celé tisícky (v tis. EUR).

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Uplatnenie účtovných zásad Spoločnosti popísaných v bode 2 poznámok si vyžaduje, aby vedenie robilo rozhodnutia, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvnia uplatnenie účtovných zásad a vykazanej výšky aktív a pasív, príjmov a výdavkov. Odhady a s nimi spojené predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a rôznych iných faktoroch, o ktorých si vedenie myslí, že sú správne za daných podmienok, na základe ktorých sa robia predpoklady účtovných hodnôt aktív a pasív, ktoré nemožno ľahko určiť z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať.

Odhady a podkladové predpoklady sa priebežne preverujú. Úpravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom sa úprava vykonala, ak táto úprava ovplyvňuje iba dané obdobie, alebo v období úpravy a budúcich obdobiach, ak úprava ovplyvňuje súčasne bežné aj budúce obdobia.

j) Interpretácie a dodatky k vydaným štandardom platným v roku 2016

Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC k 1. januáru 2016, všetky prijaté v rámci Európskej únie (ďalej ako „EÚ“):

- IAS 16 a IAS 38 - Objasnenie prijateľných spôsobov odpisovania - Úprava IAS 16 a IAS 38 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 1 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - Úprava IAS 1- účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2010 - 2012 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. februára 2015 alebo neskôr;
 - o IFRS 2 Platby na základe podielov - Definícia „vesting condition“

- o IFRS 3 Podnikové kombinácie – Účtovanie o prípadnom protiplnení pri podnikovej kombinácii
- o IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Agregácia prevádzkových segmentov
- o IFRS 8 Prevádzkové segmenty – Odsúhlasenie celkových aktív vykazovaných segmentov s aktívami účtovnej jednotky
- o IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a IAS 38 Nehmotný majetok – Metóda precenenia – proporcionálny prepočet oprávok
- o IAS 24 Zverejnenia o spriaznených osobách – Vrcholová riadiaci pracovníci
- o IFRS 3 Podnikové kombinácie – Rozsah výnimky pre spoločné podniky
- o IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou – Rozsah paragrafu 52 (portfólio výnimiek)

Štandardy, interpretácie a dodatky k vypracovaným štandardom, ktoré nadobudli účinnosť počas roku 2016 a nie sú pre Spoločnosť relevantné:

- IAS 19 Zamestnanecké požitky – Úprava IAS 19 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 Investičné účtovné jednotky: Uplatňovanie konsolidačnej výnimky – Úprava IFRS 10, IFRS 12 a IAS 28 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IFRS 11 Účtovanie o nadobudnutí účasti v spoločnej činnosti - Úprava IFRS 11 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 16 and IAS 41 Plodiacie rastliny - Úprava IAS 16 a IAS 41 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- IAS 27 Metóda ekvivalencie v individuálnej účtovnej závierke - Úprava IAS 27 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2012 – 2014 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr;
 - o IFRS 5 Dlhodobé aktíva držané na predaj a ukončené činnosti – Zmeny v metódach vyradenia
 - o IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Servisné zmluvy
 - o IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Použitelnosť kompenzačného zverejňovania v skrátenej priebežnej účtovnej závierke
 - o IAS 19 Zamestnanecké požitky – Diskontné sadzby
 - o IAS 34 Finančné vykazovanie v priebehu účtovného roka - Zverejnenie informácií "inde v priebežnej účtovnej závierke"

Štandardy a interpretácie ktoré boli vydané ale nie sú účinné ku dňu zostavenie účtovnej závierky sú:

- IFRS 9 Finančné nástroje - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRS 16 Lízingy - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr;
- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií - Úprava IAS 7 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát - Úprava IAS 12 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 alebo neskôr;
- IFRS 2 Klasifikácia a oceňovanie platieb na základe podielov - Úprava IFRS 2 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Uplatňovanie IFRS 9 Finančné nástroje s IFRS 4 Poistné zmluvy - Úprava IFRS 4 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- Dodatky k IFRS 10 a IAS 28 – Predaj alebo vklad aktív do pridružených alebo spoločných podnikov – dodatky ešte neboli schválené EÚ;
- IAS 40: Investície do nehnuteľností (dodatky) - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr;
- IFRIC Interpretácia 22: Transakcie v cudzích menách a zálohové platby – interpretácia ešte nebola schválená EÚ;

- Projekt vylepšení pre IFRS Cyklus 2014 – 2016 - účinný pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017 / 2018 alebo neskôr;
 - IFRS 1 Prechod na medzinárodné účtovné štandardy finančného účtovníctva
 - IAS 28 Investície do pridružených podnikov a spoločných podnikov
 - IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

2. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Spoločnosť pri zostavení účtovnej závierky uplatnila nasledovné významné účtovné zásady:

a) Krátkodobá a dlhodobá klasifikácia

Spoločnosť vykazuje majetok a záväzky vo výkaze o finančnej situácii na základe krátkodobej/dlhodobej klasifikácie.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, pôžičky a úročené úvery – pohľadávky a záväzky sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Časť dlhodobých pohľadávok a časť dlhodobých záväzkov splatné do jedného roka od dátumu zostavenia účtovnej závierky sú vo výkaze o finančnej situácii vykázané ako krátkodobé pohľadávky a krátkodobé záväzky.

b) Výnosy

Výnosy tvorí reálna hodnota prijatej odplaty alebo pohľadávky. Výnosy sa vykazujú bez odhadovaných vratiek predaných výrobkov, rabatov a podobných zliav.

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú keď je výrobok dodaný a došlo k prevodu vlastníctva a došlo k splneniu všetkých nasledujúcich podmienok:

- Spoločnosť previedla na kupujúceho významné riziká a výhody vlastníctva výrobkov;
- Spoločnosť si neponecháva pokračujúcu manažérsku zainteresovanosť v takej miere, ktorá sa zvyčajne spája s vlastníctvom, ani efektívnu kontrolu nad predaným výrobkom;
- Výšku výnosov možno spoľahlivo určiť;
- Je pravdepodobné, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú plynúť spoločnosti a
- Vzniknuté náklady alebo náklady, ktoré vzniknú v súvislosti s transakciou, možno spoľahlivo určiť.

c) Cudzie meny

Na nákupy a predaje cudzej meny na eurá a pri presune prostriedkov z účtu vedeného v cudzej mene na účet vedený v eurách a z účtu vedeného v eurách na účet vedený v cudzej mene sa použije výmenný kurz pri ktorom došlo k nákupu alebo predaju týchto prostriedkov.

Ak predaj alebo nákup cudzej meny sa vykoná pri výmennom kurze inom ako kurz ponúkaný komerčnou bankou v jej kurzovom lístku, použije sa výmenný kurz ponúkaný komerčnou bankou v jej kurzovom lístku ku dňu uskutočnenia transakcie. Ak predaj alebo nákup sa neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz stanovený a zverejnený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia transakcie.

d) Daň z príjmov

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň

(i) Splatná daň

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze súhrnných ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré nie sú zdaniteľné, resp. odpočítateľné od základu dane. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii

(ii) *Odložená daň*

Odložená daň sa vykáže na základe rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykázanou vo finančných výkazoch a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možno uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Tieto pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z goodwillu alebo pri prvotnom vykázaní (okrem podnikových kombinácií) ostatných aktív a záväzkov pri transakcii, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky na základe daňovej sadzby platnej, resp. uzákonenej, ku koncu účtovného obdobia. Odložená daň sa účtuje na ťarchu alebo v prospech hospodárskeho výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo v ostatnom súhrnnom zisku alebo priamo do vlastného imania. V takom prípade sa v ostatnom súhrnnom zisku alebo do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

e) Budovy, stavby, stroje a zariadenia

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	33	3 %
Stroje a zariadenia	5-6	16.7-20 %
Dopravné prostriedky	3	33 %
Inventár	5-6	16.7-20 %
Iný dlhodobý hmotný majetok	5	20 %
Aktivované náklady na výskum a vývoj	5	20 %
Softvér	5	20 %

f) Nehmotný majetok

Samostatne obstaraný dlhodobý nehmotný majetok s určitou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene, po odpočítaní oprávok a opravných položiek na znehodnotenie. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti. Odhadovaná doba životnosti a spôsob odpisovania sa na konci každého účtovného obdobia prehodnocujú, pričom vplyv zmien odhadov sa zohľadňuje v nasledujúcom účtovnom období. Nehmotný majetok s neurčitou dobou použiteľnosti sa vykazuje v obstarávacej cene po odpočítaní opravnej položky.

g) Lízingy

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na spoločnosť prevedené prakticky všetky riziká a ekonomické úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing. Všetok ostatný prenájom sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu sú vykazované ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok na začiatku nájmu. Súvisiaci záväzok voči prenájomiteľovi je zahrnutý vo výkaze o finančnej situácii ako záväzok z finančného leasingu.

Lízingové platby sú rozdelené na finančný náklad a splátku záväzku. Finančný náklad je rozdelený na celú dobu trvania lízingu, aby bola vykázaná konštantná úroková sadzba vzhľadom k zostatkovej výške záväzku. Finančné náklady sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát pri ich vzniku. Podmienенý nájom sa vykazuje ako náklad v období v ktorom vznikol.

Platby na základe operatívneho nájmu sa vykazujú ako náklad rovnomerne počas dohodnutej doby prenájmu okrem prípadov keď existuje iná systematická metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z prenajatého majtku. Podmienенý nájom zo zmlúv o operatívnom nájme sa vykazuje v období v ktorom došlo k jeho vzniku.

h) Finančné nástroje

Finančné aktíva a pasíva vykazuje spoločnosť vo výkaze o finančnej situácii vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

Finančný majetok a finančné záväzky sa pri prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote. Transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu alebo vydaniu finančného majetku alebo finančných záväzkov (iných ako finančný majetok a finančné záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát) sú podľa potreby pridané alebo odrátané od reálnej hodnoty finančného majetku alebo finančných záväzkov pri prvotnom vykázaní. Transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu finančného majetku alebo finančných záväzkov v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa ihneď vykazujú v zisku alebo strate.

i) Finančný majetok

Finančný majetok sa zaraďuje do týchto kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát, investície držané do splatnosti, finančný majetok k dispozícii na predaj a úvery a pohľadávky. Spoločnosť nevykazovala iný finančný majetok ako úvery a pohľadávky. Klasifikácia finančného majetku závisí od účelu, na ktorý bol finančný majetok nadobudnutý a je vykonávaná pri prvotnom vykázaní. Všetky riadne nákupy alebo predaje finančného majetku sa vykazujú na základe dátumu obchodu.

Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa využíva na výpočet amortizovaných nákladov dlhového nástroja a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov (vrátane všetkých poplatkov a zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti dlhového nástroja resp. počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Výnosy sa vykazujú na základe efektívnej úrokovej miery dlhových nástrojov okrem finančného majetku klasifikovaného ako finančný majetok v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky je nederivátový finančný majetok s fixnými alebo stanoviteľnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu. Úvery a pohľadávky (vrátane pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, zostatkov na bankových účtoch a hotovosti) sú ocenené amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po odpočítaní opravnej položky na zníženie hodnoty. Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov bolo neefektívne.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok okrem majetku v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát sa posudzuje z hľadiska ukazovateľov zníženia hodnoty na konci každého účtovného obdobia. Hodnotu finančného majetku možno považovať za zníženú, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré nastali po prvotnom vykázaní finančného majetku, boli predpokladané budúce peňažné toky majetku negatívne ovplyvnené.

V prípade finančného majetku vykázaného v amortizovaných nákladoch predstavuje výška vykazanej straty zo zníženia hodnoty rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou finančného majetku.

V prípade finančného majetku vykázaného v obstarávacej cene predstavuje výška vykazanej straty zo zníženia hodnoty rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných súčasnou trhovou mierou návratnosti podobného finančného majetku. Takáto strata zo zníženia hodnoty sa nezruší v nasledujúcich obdobiach.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že sa pohľadávka z obchodného styku považuje za nedobytnú, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následne vymožené sumy, ktoré boli odpísané, sa započítajú oproti účtu opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát.

Ak pri finančnom majetku ocenenom amortizovanými nákladmi výška straty zo zníženia hodnoty v nasledujúcom období klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní straty zo zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa zruší cez súhrnný výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu zrušenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila amortizované náklady, ktoré by existovali, keby sa takáto strata nevykázala.

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku ak vypršali práva na prijatie peňažných tokov z majetku alebo keď previedla finančný majetok a v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva majetku na tretiu stranu. Ak spoločnosť ani nepreviedla ani si neponechala v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva majetku a naďalej si ponechala kontrolu nad týmto majetkom, spoločnosť vykazuje svoju zostávajúcu účasť na majetku a súvisiacom záväzku vo výške sumy, ktorú možno bude musieť zaplatiť. Ak si spoločnosť ponechá v podstate všetky riziká a úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, spoločnosť pokračuje vo vykazovaní finančného majetku a taktiež vykáže zaistenú pôžičku za prijaté úhrady.

j) Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako finančné záväzky v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát alebo úvery a pôžičky.

Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (vrátane úverov a pôžičiek a záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov) sú následne vykazované v amortizovaných nákladoch s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda výpočtu amortizovaných nákladov finančných záväzkov a rozdelenia úrokových nákladov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných tokov (vrátane všetkých poplatkov a zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémieí alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku resp. počas kratšieho obdobia, na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Ukončenie vykazovania finančného záväzku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného záväzku, keď je povinnosť spoločnosti vyplývajúca z finančného záväzku splnená, zrušená alebo vyprší jej platnosť. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou finančného záväzku a zaplatenou alebo splatnou sumou sa vykáže v súhrnnom výkaze ziskov a strát.

k) Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie svojej expozície voči kurzovému riziku, najmä menové forwardy. Ďalšie podrobnosti o účtovaní derivátov sú uvedené v poznámke 11 a 16. Deriváty sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote v deň uzavretia kontraktu a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu na konci každého účtovného obdobia. Výsledný zisk alebo strata sa vykazujú vo výkaze súhrnných ziskov a strát okrem prípadov, keď ide o zabezpečovací nástroj, pri ktorých vykazovanie vo výkaze súhrnných ziskov a strát závisí od zabezpečovacieho vzťahu.

l) Zásoby

Zásoby sa oceňujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia.

Nakupovaný materiál sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar sa oceňuje obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (ako Nedokončená výroba, polotovary a výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

m) Zníženie hodnoty nefinančného majetku

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Opravné položky k majetku sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- Opravné položky k zastaveným investíciám a dlhodobému majetku na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene;
- Opravné položky k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja;
- Opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 180 dní 25 %.

n) Peniaze a krátkodobé úložky

Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze o finančnej situácii predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a krátkodobé úložky s viazanosťou do dvanásť mesiacov, pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Pre účely výkazu o peňažných tokoch, peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú peniaze a krátkodobé úložky ako definované vyššie bez zostatku kontokorentných úverov.

o) Rezervy

Rezervy sa účtujú v prípade, ak má spoločnosť zákonnú alebo implicitnú povinnosť vyplývajúcu z minulej udalosti, je pravdepodobné, že splnenie danej povinnosti spôsobí úbytok aktív a je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto úbytku. V prípade ak spoločnosť očakáva náhradu za časť alebo celú hodnotu rezervy, napr. na základe poisťovnej zmluvy, táto náhrada sa vykáže ako samostatné aktívum ale iba v prípade ak je náhrada istá. Náklady súvisiace s tvorbou rezerv sú vykázané vo výkaze súhrnných výkazov a strát bez zohľadnenia hodnoty náhrad.

Ak je vplyv časovej hodnoty peňazí významný, výška rezervy sa určí odúročením predpokladaných budúcich výdavkov diskontnou sadzbou pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí, a ak to je potrebné, aj riziká súvisiace s týmto záväzkom. Ak sa použije odúročenie, nárast rezervy z dôvodu plynutia času sa vykazuje ako finančný náklad.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na záruky/reklamácie. Rezerva na záruky sa vykáže keď sú výrobky alebo služby, na ktoré sa záruka vzťahuje predané zákazníkom. Prvotné vykázanie rezervy je na základe historických skúseností. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje výška a odôvodnenosť rezervy.

p) Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykážu vo výkaze o finančnej situácii v momente, kedy je isté, že budú poskytnuté a že spoločnosť splní podmienky na ich poskytnutie. Štátne dotácie sa vykazujú v súhrnnom výkaze ziskov a strát na systematickej báze v priebehu období v ktorých spoločnosť vykazuje náklady na ktorých úhradu štátne dotácie boli poskytnuté.

3. VÝNOSY

	2016	2015
Výnosy z predaja vlastných výrobkov	400 625	371 486
Výnosy z predaja služieb	2 147	1 317
Výnosy z predaja tovaru	1 681	2 738
Celkom výnosy	404 453	375 541

Výnosy z predaja vlastných výrobkov predstavujú hlavne výnosy z predaja prístrojových dosiek, informačno-zábavných modulov a riadiacich jednotiek. Výnosy z predaja tovaru predstavujú hlavne výnosy z predaja foriem (toolingov).

4. SPOTREBA MATERIÁLU A SUROVÍN

	2016	2015
Suroviny, priamy a pomocný materiál	295 093	288 994
Energie	864	820
Údržba	972	1 147
Ostatné	1 457	1 311
Celkom	298 386	292 272

5. OSOBNÉ NÁKLADY

	2016	2015
Mzdové náklady	7 247	5 955
Náklady na sociálne zabezpečenie	2 582	2 139
Ostatné	837	621
Celkom	10 666	8 715

6. REZERVY

	Záručné opravy	Total
K 1 januáru 2014	3 739	3 739
Tvorba rezervy	6 165	6 165
Použitie	522	522
K 31 decembru 2014	9 382	9 382
Tvorba rezervy	15 449	15 449
Použitie	6 417	6 417
K 31 decembru 2015	18 415	18 415
Tvorba rezervy	13 499	13 499
Použitie	8 566	8 566
K 31 decembru 2016	23 348	23 348

Spoločnosť vytvára rezervu na záručné opravy na základe odhadu budúcich nákladov na záručné opravy predaných výrobkov. Spoločnosť očakáva použitie rezerv po roku 2017.

7. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY

	2016	2015
Výnosy z predaja hmotného majetku	1 697	160
Výnosy z predaja materiálu	-	2
Kurzové rozdiely	2 075	4 893
Refakturácia nákladov	4 180	1 649
Rozpustenie nepoužitých dohadných položiek	458	1 394
Výnosy z odpísaných pohľadávok	444	383
Ostatné	44	114
Celkom	8 898	8 595

8. OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY

	2016	2015
Ostatné prevádzkové náklady, z toho:	29 451	39 628
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	34	37
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34	18
iné uisťovacie auditorské služby	-	19
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
Ostatné významné položky ostatných prevádzkových nákladov, z toho:	29 417	39 591
služby dočasného zamestnávania	3 497	4 682
preprava	4 346	5 788
kurzové rozdiely	2 788	6 255
odborné služby	234	231
manažérske služby	483	522
opravy a údržba	1 231	872
administratívne služby	500	535
IT služby	628	494
royalty	6 900	8 090
služby v oblasti výskumu a vývoja	954	5 397
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 697	142
pokuty a penále	418	1 643
ostatné	5 741	4 940

9. FINANČNÉ NÁKLADY

	2016	2015
Úroky	2 374	5 121
Poplatky faktoringu	995	912
Ostatné	114	85
Celkom	3 483	6 118

10. DAŇ Z PRÍJMOV

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	21 149			(7 340)		
teoretická daň		4 653	22%		(1 615)	22%
Daňovo neuznané náklady	24 341	5 355	22%	22 757	5 006	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	(19 399)	(4 268)	22%	(2 270)	(499)	22%
Vplyv využitia daňovej úľavy	26 091	(5 740)	22%	13 086	(2 879)	22%
Zmena sadzby dane						
Iné		29			60	
Spolu		29			60	
Splatná daň z príjmov		29			60	
Odložená daň z príjmov		-			-	
Celková daň z príjmov		29			60	

Spoločnosť má neumorené daňové straty za roky 2010-2015 v sume 55 032 tis. EUR z ktorých nevykázala odloženú daňovú pohľadávku nakoľko nie je isté, že Spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný zisk na zdanenie aby mohla umoriť celú sumu daňových strát.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1.1.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	13 621	16 913	9 012
odpočítateľné	-	-	-
zdaniteľné	13 621	16 913	9 012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	24 979	18 316	9 222
odpočítateľné	-	-	-
zdaniteľné	24 979	18 316	9 222
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	55 032	55 032	55 032
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	19 662	19 857	16 119
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-	-

Spoločnosť sa rozhodla zaúčtovať odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku z dôvodu nejstej uplatniteľnosti dočasných rozdielov v budúcnosti.

11. OSTATNÉ FONDY

Ostatné fondy predstavujú fond z precenenia zabezpečovacích derivátov. Analýza pohybov za účtovné obdobie:

	31.12.2016		31. 12. 2015		1.1.2015	
	<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>		<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>		<i>Zmena reálnej hodnoty s vplyvom na</i>	
	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>Vlastné imanie</i>
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	884	-	1 319	-	697	-
zatvorené pozície	727	-	1 244	-	561	-
otvorené pozície	157	-	75	-	136	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	96	-	219	21	(100)	(69)
zatvorené pozície	96	-	219	-	(100)	-
otvorené pozície	-	-	-	21	-	(69)
Spolu	980	-	1 538	21	597	(69)

12. BUDOVY, STAVBY, STROJE A ZARIADENIA

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2016.

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2016	943	13 985	63 079	832	5 638	84 477
Prírastky	-	-	(201)	-	5 341	5 140
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	45	5 090	100	(5 244)	(9)
K 31. decembra 2016	943	14 030	67 968	932	5 735	89 608
Oprávky						
K 1. januára 2016	-	(3 242)	(36 860)	(347)	-	(40 449)
Prírastky	-	(529)	(7 849)	(118)	-	(8 496)
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2016	-	(3 771)	(44 709)	(465)	-	(48 945)
Opravná položka						
K 1. januára 2016	-	-	(190)	-	-	(190)
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2016	-	-	(190)	-	-	(190)
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2016	943	10 743	26 029	485	5 638	43 838
K 31. decembra 2016	943	10 259	23 069	467	5 735	40 473

Analýza hmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2015.

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2015	943	13 501	60 698	481	250	75 873
Prírastky	-	-	-	-	8 911	8 911
Úbytky	-	(3)	(303)	-	(1)	(307)
Presuny	-	486	2 684	351	(3 521)	-
K 31. decembra 2015	943	13 985	63 079	832	5 638	84 477
Oprávky						
K 1. januára 2015	-	(2 738)	(28 978)	(267)	-	(31 983)
Prírastky	-	(504)	(8 152)	(80)	-	(8 736)
Úbytky	-	-	270	-	-	270
K 31. decembra 2015	-	(3 242)	(36 860)	(347)	-	(40 449)
Opravná položka						
K 1. januára 2015	-	-	(190)	-	-	(190)
Prírastky	-	-	(0)	-	-	(0)
Úbytky	-	-	-	-	-	-
K 31. decembra 2015	-	-	(190)	-	-	(190)
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2015	943	10 763	31 529	214	250	43 699
K 31. decembra 2015	943	10 743	26 029	485	5 638	43 838

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý hmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 18 129 tis. EUR (2015: 13 602 tis. EUR ; 2014: 2 340 tis. EUR).

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým hmotným majetkom.

13. NEHMOTNÝ MAJETOK

V aktivovaných nákladoch na vývoj sú zahrnuté výdaje na vývoj, ktorého výsledky sú určené na predaj alebo na obchodovanie, a sú rozdelené do jednotlivých položiek podľa projektov. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá technický úspech a ziskovosť týchto projektov. Tieto náklady zahŕňajú vývoj produktu, dizajn, výrobu prototypov a technickú pomoc.

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2016.

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2016	130 079	1 515	14 601	146 195
Prírastky	-	-	6 642	6 642
Úbytky	-	-	(1 697)	(1 697)
Presuny	11 320	77	(11 388)	9
K 31. decembru 2016	141 399	1 592	8 158	151 149
Oprávky				
K 1. januáru 2016	(86 812)	(1 045)	-	(87 857)
Prírastky	(22 686)	(155)	-	(22 841)
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	(109 498)	(1 200)	-	(110 698)
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2016	43 267	470	14 601	58 338
K 31. decembru 2016	31 901	392	8 158	40 451

Analýza nehmotného majetku za rok končiaci 31. decembra 2015.

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie				
K 1. januáru 2015	130 034	1 207	6 942	138 183
Prírastky	-	-	8 142	8 142
Úbytky	-	-	(130)	(130)
Presuny	45	308	(353)	-
K 31. decembru 2015	130 079	1 515	14 601	146 195
Oprávky				
K 1. januáru 2015	(62 705)	(895)	-	(63 600)
Prírastky	(24 107)	(150)	-	(24 257)
Úbytky	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	(86 812)	(1 045)	-	(87 857)
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2015	67 329	312	6 942	74 583
K 31. decembru 2015	43 267	470	14 601	58 338

Spoločnosť má plne odpísaný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý je stále využívaný v obstarávacej cene 29 879 tis. EUR (2015: 16 275 tis. EUR ; 2014: 12 062 tis. EUR).

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s dlhodobým nehmotným majetkom.

14. ZÁSoby

Položka	31. 12. 2016	31. 12. 2015	1.1.2015
Suroviny	9 526	5 340	5 569
Nedokončená výroba	3 207	4 216	6 898
Hotové výrobky	4 409	5 281	6 329
Tovar	1 288	1 525	1 978
Celkom	18 430	16 362	20 773

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 vytvorenú opravnú položku vo výške 5 911 tis. Eur (2015: 11 204 tis. Eur, 2014: 6 038 tis. EUR) k zastaraným a pomaly obrátkovým zásobám.

Zásoby uvedené v tabuľke vyššie sú po opravnej položke.

Vykázané náklady na spotrebu surovín a materiálu obsahujú sumu 5 293 tis. EUR (2015: 5 166 tis. EUR) v súvislosti so znížením hodnoty zásob na čistú realizovateľnú hodnotu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby.

15. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	15 522	4 181	19 703
Iné pohľadávky	-	7	7
Opravná položka k pohľadávkam	-	(459)	(459)
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 522	3 729	19 251

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 285	3 002	16 287
Iné pohľadávky	6	-	6
Opravná položka k pohľadávkam	(302)	(361)	(663)
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 989	2 641	15 630

Analýza pohľadávok k 31. decembru 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 461	4 224	17 685
Iné pohľadávky	21	-	21
Opravná položka k pohľadávkam	-	(777)	(777)
Spolu krátkodobé pohľadávky	13 482	3 447	16 929

Spoločnosť má k 31. decembru 2016 vytvorenú opravnú položku na odhadované nevymožiteľné pohľadávky z predaja výrobkov a ostatné pohľadávky vo výške 460 tis. Eur (2015: 663 tis. Eur, 2014: 777 tis. Eur). Výška opravnej položky sa určila na základe skúseností s neúspešným inkasom takýchto pohľadávok v minulosti. Podľa názoru vedenia spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok zodpovedá približne ich reálnej hodnote.

Spoločnosť má pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých nedošlo k zníženiu ich hodnoty s sume 3 113 tis. EUR (2015: 2 193 tis. EUR, 2014: 3 419 tis. EUR).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

16. OSTATNÝ KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK A KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ ZÁVÄZKY

Položka	31.12.2016			31.12.2015			1.1.2015		
	Pohl'adávky	ZávÄzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Pohl'adávky	ZávÄzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Pohl'adávky	ZávÄzky	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:									
otvorené pozície (USD)	159	-	17 000 USD	39	-	8 750 USD	114	-	7 700 USD
otvorené pozície (JPY)	-	(1)	255 000 JPY	34	-	310 000 JPY	21	-	214 890 JPY
Zabezpečovacie deriváty, z toho:									
otvorené pozície (JPY)	-	-	-	24	(3)	225 000 JPY	24	(92)	505 000 JPY
Spolu za deriváty	159	(1)	-	97	(3)	-	159	(92)	-
Cashpooling	28 631	-	-	40 101	-	-	12 557	-	-
Finančné pohľadávky z faktoringu	2 352	-	-	1 597	-	-	-	-	-
Celkom	31 142	(1)	-	41 795	(3)	-	12 716	(92)	-

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný krátkodobý finančný majetok.

17. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú zostatky na bankových účtoch a pokladničnú hotovosť. Účtovná hodnota týchto aktív sa približne rovná ich reálnej hodnote

Položka	31.12.2016		31.12.2015		1.1.2015	
Bankové účty bežné	2 248	763	2 248	763	1 372	1 372
Spolu	2 248	763	2 248	763	1 372	1 372

Na peniaze a peňažné ekvivalenty sa neviažu žiadne ťarchy obmedzujúce nakladanie s týmto majetkom.

18. OSTATNÝ DLHODOBÝ A KRÁTKODOBÝ MAJETOK

Analýza ostatného dlhodobého a krátkodobého majetku k 31.12.2016

Položka	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
Ostatný dlhodobý majetok	417	764	1 104
Paušál (Lump-sum)	417	764	1 104
Ostatný krátkodobý majetok	7 125	7 191	5 821
Daňové pohľadávky a dotácie	6 572	6 395	4 879
Paušál (Lump-sum)	542	607	495
Náklady budúcich období	-	139	436
Ostatné	11	50	11

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na ostatný dlhodobý a krátkodobý majetok.

19. ZÁKLADNÉ IMANIE

Položka	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
Základné imanie	103 007	103 007	98 007
Total	103 007	103 007	98 007

Základné imanie spoločnosti bolo rozhodnutím jediného spoločníka z 23. decembra 2015 navýšené na sumu 103 006 639 EUR. Zvýšenie základného imania bolo zapísané do Obchodného registra dňa 16. januára 2016.

20. ÚVERY

Položka	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
Dlhodobé úvery:			
Krátkodobé úvery:	22 370	64 222	86 648
Úvery od spriaznených osôb	22 366	64 218	86 643
Ostatné	4	4	5

Suma úverov od spriaznených osôb obsahuje aj zaúčtované ale nezaplatené úroky k 31. decembru daného roka.

Prehľad úverových zmlúv

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2015	Suma istiny v príslušnej mene k 1. januáru 2015
Dlhodobé úvery:						
Krátkodobé úvery:				21 500	63 068	84 886
Fiat Chrysler Finance – úver 197221	EUR	7,03 %	1 apríl 2016	-	52 282	52 282
Fiat Chrysler Finance – úver 222923	EUR	8,10 %	1 apríl 2016	-	10 786	10 786
Fiat Chrysler Finance – úver 240757	EUR	7,17 %	23 január 2015	-	-	6 818
Fiat Chrysler Finance – úver 270745	EUR	6,14 %	23 január 2015	-	-	15 000
Fiat Chrysler Finance – úver 321245	EUR	5,23 %	3 apríl 2017	21 500	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci:				-	-	-

21. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A OSTATNÉ ZÁVÄZKY

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2016:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			88 553
Záväzky z obchodného styku	83 376	5 177	88 553
Ostatné záväzky:			1 239
Personálne záväzky	806	-	806
Nevyčerpané dovolenky	192	-	192
Ostatné	73	-	73
Daňové záväzky a dotácie	93	-	93
Leasing	75	-	75

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 31. decembru 2015:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			98 174
Záväzky z obchodného styku	95 762	2 412	98 174
Ostatné záväzky:			1 131
Personálne záväzky	668	-	668
Nevyčerpané dovolenky	180	-	180
Ostatné	53	-	53
Daňové záväzky a dotácie	118	-	118
Leasing	112	-	112

Analýza záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov k 1. januáru 2015:

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé záväzky:			75 391
Záväzky z obchodného styku	73 454	1 937	75 391
Ostatné záväzky:			809
Personálne záväzky	466	-	466
Nevyčerpané dovolenky	139	-	139
Ostatné	107	-	107
Daňové záväzky a dotácie	64	-	64
Leasing	33	-	33

V iných záväzkoch je zahrnutý sociálny fond. Tvorba a použitie sociálneho fondu bola nasledovná:

	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	29	44	31
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39	31	23
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	39	32	23
Čerpanie sociálneho fondu	(44)	(48)	(10)
Konečný zostatok sociálneho fondu	23	29	44

22. ZÁVÄZKY Z FINANČNÉHO PRENÁJMU

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu sú 3 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy. Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31. decembra 2016

Zostatková hodnota prenajímaného majetku k 31. decembru 2016 je 91 tis. Eur. Celková suma dohodnutých splátok v rozdelení na istinu a nerealizované finančné náklady k 31. decembru 2016 and 31. decembru 2015 je takáto:

	31.12.2016			31.12.2015			1.1.2015		
	Splatnosť			Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	48	27	-	48	64	-	21	11	-
Finančný náklad	3	1	-	5	2	-	2	1	-
Spolu	51	28	-	53	66	-	23	12	-

23. VÝNOSY A NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ

Item	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1	-	10
Úroky cashpoolingu	1	-	10
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho	1 553	1 299	910
formy (toolingy)	1 553	1 299	910
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	77	141	146
tooling	77	141	146
Spolu	1 631	1 440	1 066

24. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

Hlavné finančné záväzky spoločnosti okrem derivátov predstavujú úvery a pôžičky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Hlavným účelom týchto finančných záväzkov je financovanie prevádzky a poskytnutie záruk na podporu prevádzky. Hlavný finančný majetok spoločnosti zahŕňa pôžičky a iné pohľadávky, pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peniaze a krátkodobé úložky vznikajúce priamo z jej prevádzky. Spoločnosť taktiež vstupuje do derivátových obchodov.

Spoločnosť je vystavená riziku menových kurzov, riziku likvidity, úrokovému riziku a úverovému riziku. Vrcholové vedenie spoločnosti dozerá na riadenie týchto rizík. Všetky derivátové operácie za účelom riadenia rizík vykonávajú špecializované tímy, ktoré majú primerané schopnosti, skúsenosti a podliehajú dozoru. Podľa politiky spoločnosti je zakázané obchodovať s derivátmi na špekulatívne účely. Vedenie spoločnosti posudzuje a schvaľuje politiku na riadenie každého rizika, ktoré sú popísané nižšie.

Riziko menových kurzov

Riziko menových kurzov je riziko, že reálna hodnota budúcich peňažných tokov z finančného nástroja sa bude meniť z dôvodu zmeny výmenných kurzov. Spoločnosť je vystavená riziku zmeny výmenných kurzov hlavne v súvislosti s prevádzkovou činnosťou spoločnosti (keď výnosy a náklady sú denominované v inej mene ako je funkčná mena spoločnosti).

Spoločnosť riadi riziko výmenných kurzov zabezpečením obchodov ktoré sa očakávajú behom obdobia najviac 12 mesiacov pre zabezpečenie plánovaných tržieb a nákladov a 24 mesačného obdobia pre zaistenie čistých investícií.

Keď spoločnosť vstupuje do derivátového obchodu za účelom zabezpečenia, spoločnosť vyjednáva podmienky derivátu spôsobom aby boli v súlade so zabezpečovaným rizikom. Pri zabezpečovacích obchodoch plánovaných transakcií derivát pokrýva obdobie rizika od bodu keď sú plánované peňažné toky až do bodu vysporiadania výslednej pohľadávky alebo záväzku denominovaného v cudzej mene.

Spoločnosť využíva na zabezpečenie rizika menových kurzov pri prepočte na Eur forwardové obchody na cudziu menu.

Citlivosť na zmenu výmenných kurzov

Nasledujúca tabuľka zobrazuje citlivosť výsledku spoločnosti pred zdanením na primerane možnú zmenu výmenného kurzu USD a JPY a z toho vyplývajúcu zmenu reálnej hodnoty záväzkov za predpokladu nezmenených ostatných premenných. Riziko zmien výmenných kurzov iných mien nie je pre spoločnosť významná.

	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu USD	Vplyv na výsledok pred zdanením
2016	14 774	+9% -9%	1 220 (1 461)
2015	10 857	+9% -9%	896 (1 073)
2014	9 546	+8% -8%	707 -830
	Hodnota záväzkov v tis. EUR	Zmena kurzu JPY	Vplyv na výsledok pred zdanením
2016	1 649	+5% -5%	78 (86)
2015	1 679	+5% -5%	80 (88)
2014	1 265	+4% -4%	49 (52)

K 31. decembru 2016 mala spoločnosť pohľadávky v sume 1 864 tis. USD od dvoch zákazníkov; k 31. decembru 2015 mala spoločnosť pohľadávky v sume 342 tis. USD od dvoch zákazníkov; k 1. januáru 2015 spoločnosť mala pohľadávky v sume 771 tis. USD od dvoch zákazníkov (jeden pod 1 tis. USD). Riziko zmien reálnej hodnoty pohľadávok z dôvodu zmeny výmenného kurzu USD sa nepovažuje za významné.

Analýza rizika likvidity

Nasledujúce tabuľky znázorňujú zoznamovú dobu splatnosti nederivátových finančných záväzkov spoločnosti s dohodnutými termínmi platieb. Tabuľky boli zostavené na základe nediskontovaných peňažných tokov finančných záväzkov so zohľadnením najskoršie možných termínov, kedy sa od spoločnosti môže požadovať splatenie týchto záväzkov.

31. december 2016

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Úvery	21	22 656	22 656		
Záväzky s obchodného styku	22	88 553	88 553	-	-
Ostatné záväzky	22	1 239	1 212	27	-

31. december 2015

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Úvery	21	65 369	65 369		
Záväzky s obchodného styku	22	98 174	98 174	-	-
Ostatné záväzky	22	1 131	1 067	64	-

1. január 2015

v tis. EUR	Pozn.	Spolu	do 1 roka	od 1 roka do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Úvery	21	87 871	87 871	-	-
Záväzky s obchodného styku	22	75 391	75 391	-	-
Ostatné záväzky	22	809	797	12	-

Úrokové riziko

Spoločnosť je vystavená riziku úrokových mier nakoľko si požičiava prostriedky za pevné ako aj pohyblivé úrokové miery. Riziko je spoločnosťou riadené udržiavaním primeranej zmesy úverov s pevnou a pohyblivou úrokovou mierou. Podrobnejší popis k úrokovému riziku je v sekcii Analýza rizika likvidity v tejto poznámke.

Analýza citlivosti zverejnená nižšie bola pripravená na základe vystavenia úrokovým mieram na konci účtovného obdobia. Pre záväzky úročené pohyblivou úrokovou mierou bola analýza citlivosti pripravená na základe predpokladu, že zostatok záväzku ku koncu účtovného obdobia bol rovnaký počas celého obdobia. Vedenie spoločnosti odhaduje nárast alebo pokles úrokovej miery o 50 bázičných bodov ako primerane možnú zmenu úrokovej miery.

Ak by boli úrokové miery o 50 bázičných bodov vyššie/nížšie a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, výsledok spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2016 by sa znížil/zvýšil o 112 tis. EUR (2015: 321 tis. EUR, 2014: 433 tis. EUR). Táto zmena je spôsobená hlavne vystavením spoločnosti riziku zmien úrokových sadzieb na úveroch s pohyblivými úrokovými mierami.

Úverové riziko

Úverové riziko predstavuje riziko, že protistrana nedodrží svoje záväzky vyplývajúce z finančného nástroja alebo zákazníckej zmluvy v dôsledku čoho vznikne spoločnosti strata. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku zo svojej prevádzkovej činnosti, predovšetkým z pohľadávok z obchodného styku.

Úverové riziko spoločnosti je riadené zavedenou politikou, postupmi a kontrolami zameranými na riadenie zákazníckeho úverového rizika. Úverová kvalita zákazníkov sa posudzuje na základe rozsiahleho úverového hodnotenia a na základe tohto hodnotenia sú stanovované individuálne úverové limity. Stav nezaplatených pohľadávok sa pravidelne monitoruje.

Potreba zníženia hodnoty sa posudzuje na konci každého obdobia na individuálnej báze pre všetkých významných zákazníkov. Výpočet je založený na historických dátach. Spoločnosť hodnotí koncentráciu rizika s ohľadom na pohľadávky z obchodného styku ako nízke, nakoľko jej zákazníci sa nachádzajú v rôznych jurisdikciách a odvetviach a pôsobia na prevažne nezávislých trhoch.

25. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, konatelia, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti. Podrobnosti o obchodoch so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľkách nižšie.

<i>Spriaznená osoba – sesterské a pridružené spoločnosti</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2016	2015
Predaj výrobkov	102 766	98 429
Predaj toolingu / príslušenstva	712	2 439
Predaj nehmotného majetku	1 696	-
Výnosy z royalties	452	878
Prefakturácia ostatných nákladov	3 018	629
Prijatý úver	21 500	63 068
Úroky z prijatých úverov	2 650	5 117
Cash pooling (pohľadávka)	28 631	40 101
Cash pooling (záväzok)	-	-
Úrokové výnosy z cash pooling	-	-
Nákup materiálu	3 187	9 604
Nákup hmotného majetku	7	1
Nákup nehmotného majetku	2 210	2 361
Nákup služieb	662	237
Ostatné	470	744

<i>Spriaznená osoba – materská spoločnosť</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
	2016	2015
Nákup materiálu	8 186	4 526
Predaj výrobkov	176	167
Predaj toolingu / príslušenstva	-	-
Predaj nehmotného majetku	-	130
Nákup hmotného majetku	-	-
Nákup nehmotného majetku	3 763	5 699
Náklady na služby	1 187	583
Licenčné poplatky	463	2 061
Náklady na záručné opravy	222	432

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2016

Spríaznená osoba	Pohládávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Výnosy	%
ABARTH & C.SPA	1	0,00	-	-	-	-	3	0,00
Automotive Light. Brott. GMBH	26	0,06	-	-	-	-	296	0,27
Automotive Light. Italia SPA	99	0,22	508	1,36	-	-	779	0,71
Automotive Light. LLC	1 768	3,85	-	-	-	-	8 816	8,05
Automotive Light. SRO Jihlava	306	0,67	-	-	5	0,03	4 598	4,20
Automotive Light.Reut.GMBH	665	1,45	-	-	-	-	6 391	5,84
Automotive Light.Reut.GMBH	-	0,00	-	-	-	-	-	-
FCA Group Purchasing SRL	2 687	5,85	6	0,02	1 106	6,94	15 593	14,25
FCA Italy SPA	5 580	12,14	-	-	-	-	37 793	34,52
FCA Melfi SPA	1 330	2,89	-	-	2	0,01	9 464	8,64
FCA Poland S.A.	-	-	61	0,16	408	2,56	-	-
FCA Services Polska	28 631	62,30	22 367	59,69	-	-	-	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	-	-	-	-	160	1,00	-	-
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	-	4	0,01	4	0,03	-	-
Fiat Chrysler Finance SPA	-	-	2 837	7,57	734	4,61	-	-
FIDIS SPA	-	-	15	0,04	32	0,20	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	-	-	-	-	-	-
IVECO ORECCHIA SPA	-	-	-	-	-	-	-	-
IVECO SPA	38	0,08	-	-	-	-	101	0,09
Magneti Marelli Espana	-	-	4	0,01	-	-	1	0,00
Magneti Marelli France	162	0,35	2 579	6,88	432	2,71	2 146	1,96
Magneti Marelli GMBH	10	0,02	17	0,05	10	0,07	-	-
Magneti Marelli of Tennessee LLC	1 209	2,63	-	-	-	-	4 358	3,98
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	306	0,67	10	0,03	9	0,06	327	0,30
Magneti Marelli SPA	2 405	5,23	8 734	23,31	10 058	63,14	176	0,16
Magneti Marelli UM Elec. India	4	0,01	-	-	6	0,04	3	0,00
Malaysian German Autom.	108	0,24	-	-	-	-	500	0,46
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	483	1,05	9	0,02	28	0,18	516	0,47
MM Sistemmas Automot. LTDA	15	0,03	31	0,08	174	1,09	27	0,02
MM Sistemmas Elec. Mexico SA	36	0,08	290	0,77	708	4,44	19	0,02
MM Toluca Mexico	17	0,04	-	-	-	-	17	0,02
Sadil Polska sp z o.o.	-	-	-	-	10	0,06	-	-
Samsung Gruppo	-	-	-	-	2 038	12,79	2 923	2,67
Sevel SPA	68	0,15	-	-	1	0,01	14 642	13,37
Celkom	45 954	100	37 472	100	15 929	100	109 489	100

Magnetit Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Zostatky a transakcie za rok končiaci 31.12.2015

Spríaznená osoba	Pohľadávky	%	Závazky	%	Náklady	%	Výnosy	%
ABARTH & C.SPA	11	0,02	-	-	-	-	11	0,01
Automotive Light. Brott. GMBH	47	0,09	-	-	-	-	168	0,16
Automotive Light. Italia SPA	32	0,06	-	-	-	-	545	0,53
Automotive Light. LLC	296	0,54	-	-	-	-	3 245	3,16
Automotive Light. SRO Jihlava	1 231	2,24	-	-	19	0,08	9 350	9,11
Automotive Light.Reut.GMBH	956	1,74	-	-	1	0,00	12 374	12,05
FCA Group Purchasing SRL	-	0,00	4	0,01	4	0,02	-	0,00
FCA Italy SPA	2 106	3,83	1	0,00	287	1,22	14 943	14,55
FCA Melfi SPA	5 886	10,71	4	0,00	4	0,02	38 595	37,59
FCA Poland S.A.	1 606	2,92	-	-	1	0,00	6 718	6,54
FCA Serbia doo	-	0,00	-	-	-	-	-	-
FCA Services Polska	-	0,00	-	-	315	1,34	-	-
Fiat CHRYSLER FIN. S.A.	40 101	72,96	64 218	75,26	5 117	21,72	1	0,00
Fiat Chrysler Rimaco S.A.	-	-	-	-	128	0,54	-	-
Fiat Chrysler Finance SPA	-	-	4	0,01	4	0,02	-	-
FIDIS SPA	-	-	4 315	5,06	537	2,28	-	-
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	127	0,15	159	0,67	-	-
IVECO ORECCHIA SPA	-	-	-	-	-	-	-	-
IVECO SPA	33	0,06	-	-	-	-	52	0,05
Magnetit Marelli Espana	-	-	-	-	-	-	-	-
Magnetit Marelli France	10	0,02	2 982	3,49	247	1,05	103	0,10
Magnetit Marelli GMBH	20	0,04	10	0,01	-	-	5	0,00
Magnetit Marelli of Tennessee LLC	262	0,48	-	-	-	-	428	0,42
Magnetit Marelli PWT SLOVAKIA	76	0,14	-	-	6	0,03	118	0,11
Magnetit Marelli SPA	1 748	3,18	13 573	15,91	7 603	32,27	297	0,29
Magnetit Marelli UM Elec. India	2	0,00	3	0,00	5	0,02	-	-
Malaysian German Autom.	54	0,10	-	-	-	-	345	0,34
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	448	0,81	1	0,00	4	0,02	885	0,86
MM Sistemmas Automot. LTDA	6	0,01	3	0,00	10	0,04	105	0,10
MM Sistemmas Elec. Mexico SA	28	0,05	77	0,09	267	1,13	89	0,09
Sadi Polska sp z o.o.	-	-	1	0,00	3	0,01	-	0,00
Samsung Gruppo	-	-	-	-	8 827	37,47	1 132	1,10
Sevel SPA	4	0,01	2	0,00	11	0,05	13 163	12,82
celkom	54 963	100	85 325	100	23 559	100	102 672	100

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Zostatky k 1.1.2015				
Spriaznená osoba	Pohľadávky	%	Závazky	%
ABARTH & C.SPA	4	0,0	-	-
Automotive Light.Brott.GMBH	17	0,1	-	-
Automotive Light. LLC	633	4,9	-	-
Automotive Light. Italia SPA	160	1,2	-	-
Automotive Light.Reut.GMBH	3 095	23,7	-	-
Automotive Light. SRO Jihlava	1 233	9,5	13	0,1
Comau Czech s.r.o.	-	-	4	0,0
Comau Poland Sp. z o.o.	-	-	-	-
Fiat Auto Poland S.A.	830	6,4	1	0,0
Fiat Finance and Trade	-	-	-	-
Fiat Automobiles SPA	-	-	-	-
Fiat Group Automobiles SPA	2 539	19,4	-	-
Fiat Group Purchasing SRL	-	-	5	0,1
Fiat Services Polska	-	-	-	-
FIDIS SPA	-	-	455	4,5
Samsung Gruppo	-	-	922	9,2
I-FAST CONTAINER LOGISTIC SPA	-	-	31	0,31
IVECO SPA	96	0,7	120	1,2
Magneti Marelli France	1	0,0	5359	53,1
Magneti Marelli of Tennessee LLC	-	-	-	-
Magneti Marelli GMBH	21	0,2	10	0,1
Magneti Marelli SPA	68	0,5	3047	30,2
Magneti Marelli UM Elec. India	2	0,0	1	0,0
Malaysian German Autom.	81	0,6	-	-
MM Autom. Elec. (Guangzhou)	436	3,3	-	-
MM Holdig USA Inc.	-	-	-	-
Magneti Marelli PWT SLOVAKIA	-	-	7	0,1
MM Sistemas Automot. LTDA	61	0,5	-	-
MM Sistemas Elec. Mexico SA	2	0,0	108	1,1
Plastic Comp and Mod Autom.	-	-	-	-
Rimaco S.A.	-	-	-	-
Sata SPA	3 721	28,5	-	-
Sevel SPA	57	0,4	-	-
Celkom	13 057	100	10 084	100

26. ZÁVÄZKY Z OPERATÍVNEHO PRENÁJMU

Operatívny prenájom sa týka najmä prenájmu vysokozdvížných vozíkov a kancelárskych zariadení s dobou trvania do 3 rokov. Spoločnosť vykázala náklady na operatívny prenájom vo výške 121 tis. EUR (2015: 95 tis. EUR).

Závazky z nevypovedateľných operatívnych prenájomov sú nasledovné:

Položka	31.12.2016	31.12.2015
do 1 roka vrátane	59	71
od 1 roka do 5 rokov vrátane	12	71
viac ako 5 rokov	-	-
	71	142

27. PRVÉ UPLATNENIE IFRS

Pre účel otváracieho výkazu o finančnej situácii podľa IFRS spoločnosť upravila hodnoty vykázané v účtovnej závierke pripravenej podľa predchádzajúcej právnej úpravy. Táto zmena má za výsledok rozdiel v prezentácii účtovnej závierky v súlade s IAS 1 a poskytnutie potrebných vysvetlení.

Odsúhlasenie vlastného imania vykázaného v súlade z predchádzajúcou právnou úpravou s vlastným imaním vykázaným podľa IFRS:

	31. december 2015	1. január 2015
Vlastné imanie podľa predchádzajúcej právnej úpravy	1 296	3 606
IFRS úpravy	-	-
Vlastné imanie podľa IFRS	1 296	3 606

Odsúhlasenie celkového súhrnného výsledku vykázaného v súlade z predchádzajúcou právnou úpravou so súhrnným výsledkom vykázaným podľa IFRS:

	31. december 2015
Celkový súhrnný výsledok podľa predchádzajúcej právnej úpravy	(7 400)
IFRS úpravy	-
Celkový súhrnný výsledok podľa IFRS	(7 400)

Zmeny v prezentácii položiek účtovnej závierky bez vplyvu na vykázané vlastné imanie alebo súhrnný výsledok sú zosumarizované v tabuľkách nižšie. Hlavné zmeny sa vzťahujú na:

- a) až c) Úpravy súvisia predovšetkým s rozdielmi v prezentácii jednotlivých položiek účtovnej závierky a nemajú vplyv na súhrnný výsledok. Tieto sú hlavne: IAS 1.60, 1.66 rozdelenie sumy lump sum medzi krátkodobý a dlhodobý majetok, IAS 1.54(d), IFRS 7 reklasifikácia vkladu cashpoolingu a pohľadávky z derivátových operácií do krátkodobého finančného majetku a reklasifikácia pohľadávok z DPH a ostatných záloh zamestnancom do ostatného majetku.

Odsúhlasenie výkazu o finančnej situácii k 31 decembru 2015

(v tis. EUR)	Pozn.	Predch. právna úprava	Vplyv prechodu na IFRS	IFRS k 31. decembru 2015
Aktíva				
Neobežný majetok				
Hmotný majetok		43 838	-	43 838
Nehmotný majetok		58 338	-	58 338
Ostatný dlhodobý majetok	a)	-	764	764
Obežný majetok				
Zásoby		16 362	-	16 362
Pohľadávky z obchodného styku	a)	63 867	(48 237)	15 630
Ostatný finančný majetok	a)	-	41 792	41 792
Peniaze a peňažné ekvivalenty		763	-	763
Ostatný krátkodobý majetok	a)	-	7 191	7 191
Časové rozlíšenie	a)	1 510	(1 510)	-
Aktíva celkom		184 678	-	184 678

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Vlastné imanie a záväzky

Základné imanie	103 007	-	103 007
Ostatné fondy	21	-	21
Neuhrazené straty	(101 732)	-	(101 732)
Vlastné imanie celkom	1 296	-	1 296

Dlhodobé záväzky

Úvery	)	-	-	-
Ostatné finančné záväzky	a)	92	(92)	-
Rezervy	a)	18 415	-	18 415
Ostatné záväzky		-	-	-
Odložený daňový záväzok		-	-	-

Krátkodobé záväzky

Úvery		64 222	-	64 222
Záväzky z obchodného styku	a)	72 553	25 621	98 174
Ostatné krátkodobé finančné záväzky				
Ostatné záväzky	a)	26 455	(25 324)	1 131
Rezervy	a)	205	(205)	-
Výnosy budúcich období		1 440	-	1 440
Záväzky celkom		183 382	-	183 382
Vlastné imanie a záväzky celkom		184 678	-	184 678

Podrobnosti k reklasifikáciám vo výkaze o finančnej situácii k 31. decembru 2015

Kategória v účt. závierke podľa predchádzajúcej právnej úpravy	IFRS	vplyv k 31. decembru 2015
AKTÍVA		
Náklady budúcich období dlhodobé	Ostatný dlhodobý majetok	764
Krátkodobé pohľadávky	Pohľadávky z obchodného styku	(48 237)
	Vklad cashpoolingu	(41 698)
	Daň z pridanej hodnoty (DPH)	(6 395)
	Pohľadávky z derivátových operácií	(94)
	Zálohy zamestnancom	(50)
Krátkodobé pohľadávky	Ostatný finančný majetok	41 792
	Vklad cashpoolingu	41 698
	Pohľadávky z derivátových operácií	94
	Ostatný krátkodobý majetok	7 191
	Ostatné aktíva	746
	Daň z pridanej hodnoty (DPH)	6 395
	Zálohy zamestnancom	50
Časové rozlíšenia	-	(1 510)
	Ostatné aktíva	(746)
	Ostatné aktíva	(764)
VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY		
Dlhodobé záväzky	Ostatné finančné záväzky	(92)
	Sociálny fond	(28)
	Fin. prenájom	(64)

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Závazky z obchodného styku	Závazky z obchodného styku	25 621
	Krátkodobé finančné záväzky - faktoring	26 405
	Závazky voči zamestnancom	(409)
	Závazky zo sociálneho poistenia	(258)
	Daňové záväzky.	(117)
Iné záväzky	Ostatné záväzky	(25 324)
	Krátkodobé finančné záväzky - faktoring	(26 405)
	Závazky voči zamestnancom	409
	Závazky zo sociálneho poistenia	258
	Daňové záväzky.	117
	Sociálny fond	28
	Fin. prenájom	64
	Nevyčerpaná dovolenka	180
	Ostatné personálne rezervy	25
Krátkodobé rezervy	Rezervy	(205)
	Nevyčerpaná dovolenka	(180)
	Ostatné personálne rezervy	(25)

Odsúhlasenie výkazu o finančnej situácii k 1. januáru 2015

(v tis. EUR)	Pozn	Predch. právná úprava	Vplyv prechodu na IFRS	IFRS k 1 januáru 2015
Aktíva				
Neobežný majetok				
Hmotný majetok		43 698	-	43 698
Nehmotný majetok		74 582	-	74 582
Ostatný dlhodobý majetok	a)	-	1 104	1 104
Obežný majetok				
Zásoby		20 773	-	20 773
Pohľadávky z obchodného styku	a)	34 443	(17 514)	16 929
Ostatný finančný majetok	a)		12 624	12 624
Peniaze a peňažné ekvivalenty		1 372	-	1 372
Ostatný krátkodobý majetok	a)		5 821	5 821
Časové rozlíšenie	a)	2 035	(2 035)	-
Aktíva celkom		176 903	-	176 903
Vlastné imanie a záväzky				
Základné imanie		98 007	-	98 007
Ostatné fondy		(69)	-	(69)
Neuhradené straty		(94 331)	-	(94 331)
Vlastné imanie celkom		3 607	-	3 607
Dlhodobé záväzky				
Ostatné finančné záväzky	a)	56	(56)	-
Rezervy		9 382	-	9 382
Krátkodobé záväzky				
Úvery		86 648	-	86 648
Záväzky z obchodného styku	a)	52 618	22 773	75 391
Ostatné krátkodobé finančné záväzky				
Ostatné záväzky	a)	23 324	(22 515)	809
Rezervy	a)	202	(202)	-
Výnosy budúcich období		1 066	-	1 066
Záväzky celkom		173 296	-	173 296
Vlastné imanie a záväzky celkom		176 903	-	176 903

Podrobnosti k reklasifikáciám vo výkaze o finančnej situácii k 1 januáru 2015

Kategória v účt. závierke podľa predchádzajúcej právnej úpravy	IFRS	vplyv k 1. januáru 2015
AKTÍVA		
Náklady budúcich období dlhodobé	Ostatný dlhodobý majetok	1 104
Krátkodobé pohľadávky	Pohľadávky z obchodného styku	(17 514)
	Vklad cashpoolingu	(12 557)
	Daň z pridanej hodnoty (DPH)	(4 879)
	Pohľadávky z derivátových operácií	(67)
	Daň, nákl. bud. období, lump-sum kd. časť.	(11)
Krátkodobé pohľadávky	Other current financial assets	12 624
	Vklad cashpoolingu	12 557
	Pohľadávky z derivátových operácií	67
	Ostatný krátkodobý majetok	5 821
	Ostatné aktíva	931
	Daň z pridanej hodnoty (DPH)	4 879
	Daň, nákl. bud. období, lump-sum kd. časť.	11
Časové rozlíšenia	-	(2 035)
	Ostatné aktíva	(1 104)
	Ostatné aktíva	(931)
VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY		
Dlhodobé záväzky	Ostatné finančné záväzky	(56)
	Sociálny fond	(12)
	Fin. prenájom	(44)
Záväzky z obchodného styku	Záväzky z obchodného styku	22 773
	Krátkodobé finančné záväzky - faktoring	23 303
	Záväzky voči zamestnancom	(284)
	Záväzky zo sociálneho poistenia	(182)
	Daňové záväzky.	(64)
Iné záväzky	Ostatné záväzky	(22 515)
	Krátkodobé finančné záväzky - faktoring	(23 303)
	Záväzky voči zamestnancom	284
	Záväzky zo sociálneho poistenia	182
	Daňové záväzky.	64
	Sociálny fond	12
	Fin. prenájom	139
	Nevýčerpaná dovolenka	63
	Ostatné personálne rezervy	44
Krátkodobé rezervy	Rezervy	(202)
	Nevýčerpaná dovolenka	(139)
	Ostatné personálne rezervy	(63)

- a) IAS 39 výnosy/náklady z derivátových nástrojov sú presunuté do osobitného riadku čistá zmena zabezpečovacích derivátov. Tento riadok slúži na vykázanie čistého zisku a strát z derivátov určených na zabezpečenie finančných rizík (zmeny výmenných kurzov, zmeny úrokových mier) súvisiacich s budúcimi vysoko pravdepodobnými peňažnými tokmi (zabezpečenie peňažných tokov), ak sa neprejavia ekonomické efekty z peňažných tokov v súhrnnom výsledku (zabezpečenie budúcich výnosov v cudzej mene). Vykázaná suma zmeny sa rovná efektívnej časti zabezpečovacej transakcie. Tento riadok taktiež slúži k vykázaniu zmeny reálnej hodnoty derivátu v prípadoch keď celá reálna hodnota derivátu zabezpečuje podkladový nástroj. Skupina FCA sa rozhodla uplatňovať účtovanie o zabezpečovaní derivative pre celú reálnu hodnotu derivátu bez rozdelenia komponentu výmenného kurzu (efektívna časť) od úrokového komponentu (vylúčená časť), predovšetkým pre transakcie určené na zabezpečenie budúcich peňažných tokov (menový swap, forward, swap na domácu menu). Keď sa vplyv zabezpečených podkladových položiek prejaví (fakturácia), zisk a strát vykázaná v fondoch z precenenia zabezpečovacích derivátov sú rozpustené do súhrnného ziskov alebo strát. Keď sa pôvodný zabezpečený peňažný tok neprejaví, zisky alebo straty zo zabezpečovacích transakcií sa stornujú cez zisk alebo stratu.

Odsúhlasenie súhrnného výsledku k 31 decembru 2015

(v tis. EUR)	Pozn.	Predch. právna úprava	Vplyv prechodu na IFRS	IFRS k 31. decembru 2015
Výnosy		375 541	-	375 541
Zmena stavu výrobkov a nedokončenej výroby		696	-	696
Spotreba surovín a materiálu		(292 272)	-	(292 272)
Osobné náklady		(8 715)	-	(8 715)
Rezervy		(13 969)	-	(13 969)
Odpisy, amortizácia a zníženie hodnoty dlhodobého majetku		(33 009)	-	(33 009)
Ostatné prevádzkové výnosy	b)	3 702	4 893	8 595
Ostatné prevádzkové náklady	b)	(33 372)	(6 256)	(39 628)
Prevádzkový zisk (strata)		(1 398)	(1 363)	(2 761)
Finančné náklady	b)	(13 368)	7 250	(6 118)
Finančné výnosy	b)	7 426	(7 425)	1
Strata z finančnej činnosti		(5 942)	(175)	(6 117)
Strata pred zdanením		(7 340)		(8 878)
Daň z príjmov		(60)	-	(60)
Zabezpečovacie deriváty	b)	-	1 538	1 538
Ostatné úhrnné zisky		-	1 538	1 538
Súhrnná strata po zdanení za účtovné obdobie		(7 400)	-	(7 400)

Magneti Marelli Slovakia, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke
Za rok končiaci sa 31 decembra 2016

Podrobnosti k reklasifikáciám vo výkaze súhrnných ziskov a strát k 31 decembru 2015

Kategória v účt. závierke podľa predchádzajúcej právnej úpravy	IFRS	Vplyv k 31. decembru 2015
Kurzové zisky	Ostatné prevádzkové výnosy	4 893
Kurzové straty	Ostatné prevádzkové náklady	(6 256)
Kurzové straty	Finančné náklady	7 250 6 256
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		994
	Finančné výnosy	(7 425) (4 893)
Kurzové zisky		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		(2 532)
	Zabezpečovacie deriváty	1 538
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií		2 532
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie		(994)

Odsúhlasenie výkazu o peňažných tokoch k 31 decembru 2015

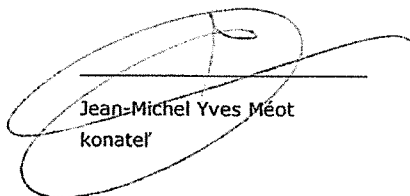
	Pozn.	Predch. právna úprava	Vplyv prechodu na IFRS	IFRS k 31. decembru 2015
(v tis. EUR)				
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti				
Strata za účtovné obdobie po zdanení		(7 400)	-	(7 400)
Nepeňažné operácie:				
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		32 993	-	32 993
Tvorba rezerv		9 032	-	9 032
Tvorba opravných položiek na majetok		5 051	-	5 051
(Zisk) / Strata z predaja dlhodobého hmotného majetku	c)	-	29	29
Nákladové úroky		5 120	-	5 120
Výnosové úroky		(1)	-	(1)
Kurzové rozdiely		493	-	493
Čistý zisk/strata z finančných záväzkov v seálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát		89	-	89
Vplyv zmien pracovného kapitálu				
Zmena stavu pohľadávok	c)	(29 310)	29 167	(143)
Zmena stavu záväzkov		18 025	-	18 025
Zmena stavu zásob		(755)	-	(755)
Zmena stavu rezerv a dohadných položiek	c)	898	(898)	-
Zmena stavu výnosov budúcich období	c)	0	374	374
Zmena stavu ostatného krátkodobého majetku	c)	0	524	524
Zmena krátkodobého finančného majetku	c)	0	(29 167)	(29 167)
Príjaté úroky		1	-	1
Zaplatené úroky		(5 738)	-	(5 738)
Zaplatená daň z príjmov		2	-	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		28 500	-	28 529
Peňažné toky z investičnej činnosti				
Výdavky na obstaranie nehmotného dlhodobého majetku		(4 303)	-	(4 303)
Výdavky na obstaranie hmotného dlhodobého majetku		(7 409)	-	(7 409)
Príjmy z predaja nehmotného dlhodobého majetku	c)	29	(29)	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(11 683)	(29)	(11 712)
Peňažný tok vo vlastnom imaní				
Splátky úverov		(22 425)	-	(22 425)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(17 425)	-	(17 425)
Čistý prírastok / (úbytok) peňazí a peňažných ekvivalentov		(608)	-	(608)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia				
		1 371	-	1 371
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia				
		763	-	763

28. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

29. ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená a schválená konateľom spoločnosti dňa 27 februára 2017.



Jean-Michel Yves Méot
konateľ

